

EGR HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/06/2015

Emanuel Holm Greisen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

EGR HOLDING ApS
Gyngemose Parkvej 2 F, 6 th
2860 Søborg

CVR-nr: 26131189
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL
NIELSEN

Avderødvej 10
2980 Kokkedal
DK Danmark

CVR-nr: 14135308
P-enhed: 1000686446

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for EGR Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 31/05/2015

Direktion

Emanuel Holm Greisen
direktør

Bestyrelse

Emanuel Holm Greisen
Formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EGR HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EGR HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Avderød, 31/05/2015

Flemming Juhl Nielsen

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL

NIELSEN

Ledelsesberetning

Selskabets formål

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter i datterselskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer kapitalandele i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på kr. 15.811.736 efter tillæg/fradrag af selskabsskat med kr. -9.397.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 15.811.736 og en egenkapital på kr. 15.785.953.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har efter at have indhentet bindende svar fra SKAT, om tilladelse til at gennemføre en skattefri ophørsspaltning af EGR Holding ApS pr 1/1 2015 til to nystiftede selskaber, valgt at gennemføre spaltningen i umiddelbar forlængelse af den ordinære generalforsamling.

EGR Holding ApS ophører derfor i umiddelbar forlængelse af afholdelse af den ordinære generalforsamling.

De to nye selskaber (fortsættende selskaber) har fået følgende navne:

EGR Holding af 1/1 2015 ApS

&

Holm Greisen Holding ApS af 1/1 2015 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder (ejerandel > 50%)

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter når den valgte regnskabspraksis er den indre værdis metode, selskabets resultatandel af selskabets overskud, samt værdireguleringer opstået ved handel med kapitalandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Sambeskatning

Selskabet er moderselskab for Gamalocus ApS. Selskaberne er sambeskattede efter reglerne om obligatorisk national sambeskatning. Moderselskabet er automatisk valgt som administrationselskab i sambeskatningen, hvilket medfører at selskabet hæfter for betalingen af selskabsskatter for alle selskaber som er omfattet af sambeskatningen. Der foretages fuld refusion af såvel betalte skatter som af skatteværdien af anvendte underskud mellem de sambeskattede selskaber.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (ejerandel > 50%)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af

virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Værdipapirer og kapitalandele (unoterede)

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfattende unoterede anparter, aktier og andre værdipapirer, måles til kostprisen på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris. Unoterede værdipapirer er nedskrives til handelsværdi/indre værdi såfremt det vurderes at handelsværdien er lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles tilsvarende til nettorealisationsværdi svarende til den værdi, de forventes at kunne realiseres til. Kan udskudte skatteaktiver alene realiseres gennem fremtidig indtjening, tillægges den fremtidige indtjening alene vægt ved vurderingen af skatteaktivet i det omfang, at der foreligger en begrundet formodning om, at denne indtjening vil kunne opnås.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Administrationsomkostninger		-34.794	-8.287
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-10.000
Bruttoresultat		-34.794	-18.287
Resultat af ordinær primær drift		-34.794	-18.287
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	15.687.835		0
Andre finansielle indtægter		0	3.803
Øvrige finansielle omkostninger		-22.748	-18.902
Ordinært resultat før skat		15.630.293	-33.386
Ekstraordinært resultat før skat		15.630.293	-33.386
Skat af årets resultat		9.397	5.253
Årets resultat		15.639.690	-28.133
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		15.639.690	-28.133
I alt		15.639.690	-28.133

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.958.823	1.117.301
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	5.958.823	1.117.301
Anlægsaktiver i alt		5.958.823	1.117.301
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Udsudte skatteaktiver		14.650	5.253
Tilgodehavende skat		1.000	14.000
Andre tilgodehavender		0	3.874
Tilgodehavender i alt		15.650	23.127
Likvide beholdninger		9.837.263	101.045
Omsætningsaktiver i alt		9.852.913	124.172
Aktiver i alt		15.811.736	1.241.473

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		15.660.953	21.263
Egenkapital i alt	3	15.785.953	146.263
Anden gæld		0	1.054.798
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.054.798
Anden gæld		23.500	38.126
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.283	2.286
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		25.783	40.412
Gældsforpligtelser i alt		25.783	1.095.210
Passiver i alt		15.811.736	1.241.473

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i andre virksomheder kr.
Kostpris primo	144.219	1.117.301
Årets afgang	0	-1.117.301
Tilgang		5.958.823
Kostpris ultimo	144.219	5.958.823
Nettonedskrivninger primo	-144.219	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Nedskrivning til indre værdi	0	0
Regulering til anskaffelsessum	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	-144.219	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	258.832

Kapitalandele i tilknyttede og andre virksomheder virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Andel af Egenkapital	Andel af Årets resultat
Kapitalandel i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Gamalocus ApS, København	100,0%	0	0
Kapitalandele i andre virksomheder omfatter:			
AltaPay A/S	3,72%	258.832	0

2. Registreret kapital mv.

Indskudskapitalen er opdelt i A-anparter & B-anparter.

	kr.
Indskudskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Indskudskapital	125.000
Indskudskapital ultimo	125.000

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	21.263	146.263
Årets resultat		15.639.690	15.639.690
Egenkapital ultimo	125.000	15.660.953	15.785.953

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sambeskatning:

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Gamalocus ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere

Nominel 112.500 A-Anparter, Emanuel Holm Greisen

Nominel 12.500 B-Anparter, Louise Holm Greisen

Nominel 125.000 Anparter i alt